

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم**  
(بمحافظة العويقيلة)

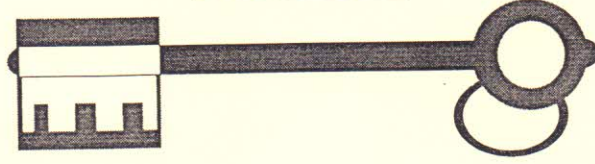
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد  
العويقيلة - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الحسابات الختامية وتقرير مراقبي الحسابات عن السنة

المالية المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٢٨هـ

**المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة**  
**الجباسر والدخيل**

**محاسبون ومراجعون قانونيون**  
**سجل رقم (١)**



**الشركاء**

**دخيل علي دخيل الدخيل**  
ترخيص رقم (٩٦)

**عبدالعزیز صالح حمد الجاسر**  
ترخيص رقم (٧٤)

**الرياض - المكتب الرئيسي**

المملكة العربية السعودية مجمع العويضة التجاري - شارع الستين  
هاتف ٤٧٧٧٠٦ - ٤٧٧٧٥٣ - ٢٠٦٢١٢٨ فاكس ٤٧٧٧٦٥٣  
صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

**مكتب الدمام**

شارع الملك خالد - عمارة الجديح  
هاتف ٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦  
صندوق بريد ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

**مكتب بريدة**

شارع الخبيب - عمارة العثيم  
هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٥  
صندوق بريد ٢٥٧١

**مكتب جدة**

تحت التأسيس

**www.saudiauditors.com**



السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم  
بمحافظة العويقيلة  
الاحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

تقرير مراقبي الحسابات (أ)

لقد راجعنا الميزانية العمومية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظه العويقيلة كما هي عليه في ١٤٢٨/١٢/٢٩ هـ وكذا حساب الإيرادات والمصروفات وحساب المقبوضات والمدفوعات للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) الى رقم (٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمقدمة لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الاقتناع تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظه العويقيلة كما هو عليه في ١٤٢٨/١٢/٢٩ هـ ونتائج أعمالها للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسات المحاسبية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ...

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

ترخيص رقم (١)

عبدالعزیز بن صالح الجاسر  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)



التاريخ : ٢٥/٠٣/١٤٢٩ هـ  
الموافق : ٠٢/٠٤/٢٠٠٨ م

# الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

(بمحافظة العويقيلة)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

العويقيلة - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية السعدوية

الميزانية العمومية كما هي عليه في ١٤٢٨/١٢/٢٩هـ - بيان (ب)

١٤٢٧هـ	١٤٢٨هـ	إيضاح	البيان	١٤٢٧هـ	١٤٢٨هـ	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		المطلوبات ومال الجمعية :-	ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات :-
			مال الجمعية :-				الموجودات الثابتة :-
٣٠٣,٧٠١	٨٠٧,٤٨٣		مال الجمعية المدور				الموجودات الثابتة
			أصول ثابتة متبرع بها	٧٦٧,٧٣٤	٧٧٦,٥١٤		الموجودات الثابتة
٥٠٣,٧٨٢	٩٤,١٩١		فائض العام الحالي	(٤٢,٤٨٢)	(٧٢,٧٥٣)		مجموع إهلاك الموجودات الثابتة
٨٠٧,٤٨٣	٩٠١,٦٧٤		صافي مال الجمعية	٧٢٥,٢٥٢	٧٠٣,٧٦١	(٤)	صافي الموجودات الثابتة
			المطلوبات المتداولة :-	--	١٢٧,٣٥٠	(٥)	مصرفات التأسيس
--			أقساط مباني مستحقة				الموجودات المتداولة :-
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠		المصرفات المستحقة	٨٥,٢٣١	٧٢,٥٦٣	(٦)	النقد لدى البنوك
			مجموع المطلوبات المتداولة	--	١,٠٠٠		مصرفات مقدمة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠		المطلوبات الأخر متداولة :-	٨٥,٢٣١	٧٣,٥٦٣		مجموع الموجودات المتداولة
--			أقساط مباني طويبة الأجل				
٨١٠,٤٨٣	٩٠٤,٦٧٤		إجمالي المطلوبات ومال الجمعية	٨١٠,٤٨٣	٩٠٤,٦٧٤		إجمالي الموجودات

\* الإيضاحات المرتفة تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*

# الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

(بمحافظة العوينة)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد

العوينة - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٢٨هـ - بيان (ج)

البيان	١٤٢٧هـ	١٤٢٨هـ	١٤٢٧هـ	١٤٢٨هـ	الإيضاح	البيان
المصروفات المباشرة :-						
رواتب مدرسي الحلقات			٣٤,٨٤٤	٤٩,٨٢٨		
جوائز الطلاب المتفوقين			٩,٥٠٤	١٩,٤٣٢		
جوائز الدورة			٤,٨٦٠	--		
إعانة الوزارة السنوية	١٠٩,٤٤٢	١٠١,٠١٠				
دعم مؤسسة مرة السلام بالعوينة	١٠٠,٠٠٠	--				
دعم صاحب السمو الأمير عبدالعزیز بن فهد	--	٥٠,٠٠٠				
إجمالي المصروفات المباشرة	٥٧٨,٣٥٢	٢٣٠,٨٩٠	٤٩,٢٠٨	٦٩,٢٦٠		
المصروفات العمومية والإدارية			٤٤,٦٠٦	٥٣,٢٨٨	(٧)	
استهلاكات الموجودات الثابتة	٤٨,٩٦٦	١٦,١٢٠	٢٩,٧٢٢	٣٠,٢٧١	(٤)	
فائض الإيرادات عن المصروفات			٥٠٣,٧٨٢	٩٤,١٩١	(٨)	
مجموع المصروفات وفائض الإيرادات عن المصروفات	٦٢٧,٣١٨	٢٤٧,٠١٠	٦٢٧,٣١٨	٢٤٧,٠١٠		

\* الإيضاحات المرتقة تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*

## الجمعية الخيرية لتحفيز القرآن الكريم

(بمحافظة العويقيلة)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد  
العويقيلة - المحوك الشمالية - المملكة العربية السعودية

حساب القروضات والمدفوعات عن السنة المالية المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٢٨هـ بيان (د)

البيان	١٤٢٨هـ	١٤٢٧هـ	البيان	١٤٢٨هـ	١٤٢٧هـ
المقبوضات :-			المقبوضات :-		
التبرعات النقدية	٥٨,٠٨٠	٣٤٤,٩٠٠	رواتب مدرسي الحلقات		
الزكاة الشرعية	٢١,٨٠٠	٤,٠٠٠	جوائز الطلاب المتفوقين		
الصدقات	--	٢٠,٠١٠	جوائز الدار النسائية		
إعانة الوزارة السنوية	١٠١,٠١٠	١٠٩,٤٤٢	كثيبات دعوة		
دعم مؤسسة مبرة السلام الخيرية بالعويقيلة	--	١٠٠,٠٠٠	مجموع المصروفات المباشرة	٦٩,٢٦٠	٤٩,٢٠٨
إيرادات عقارات مملوكة للجمعية	١٦,١٢٠	٤٨,٩٦٦	المصروفات العمومية والإدارية	٥٠,٢٨٨	٤١,٦٠٦
دعم صاحب السمو الأمير عبدالعزیز بن فهد	٥٠,٠٠٠	--	أصول ثابتة مثقاة	٨,٧٨٠	٨٨٠
			مصروفات تأسيس مسجده	١٢٧,٣٥٠	--
			مصروفات مستحقة	٣,٠٠٠	٤,٠٠٠
			أقساط مبانٍ مسجده	--	٥٠٠,٠٠٠
			مصروفات مقدمة	١,٠٠٠	--
مجموع القروضات خلال السنة	٢٤٧,٠١٠	٦٢٧,٣١٨	مجموع المدفوعات خلال السنة	١٩٠,٤١٨	٥٩٥,٦٩٤
رصيد البوك أول السنة	٨٥,٢٣١	٥٣,٦٠٧	رصيد البوك آخر السنة	٧٢,٥٦٣	٨٥,٢٣١
مجموع القروضات وأرصدة البوك أول السنة	٣٣٢,٢٤١	٦٨٠,٩٢٥	مجموع المدفوعات وأرصدة البوك آخر السنة	٢٦٢,٩٨١	٦٨٠,٩٢٥

\* الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد  
العويقلية - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول الحسابات الختامية

#### إيضاح (١): الكيان القانوني للجمعية :-

- الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم (محافظة العويقلية) تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ومسجل بموجب ترخيص المجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترخيص رقم ٣/٩ وتاريخ ١٤/٨/٢٣هـ.

#### ويتمثل نشاط الجمعية في :-

- (١) خدمة كتاب الله عز وجل ونشر هديه وعلومه بين الناس .
- (٢) متابعة الدراسات الحديثة في القرآن الكريم وعلومه والاستفادة منها .
- (٣) العناية بالتراث العلمي في القراءات والتفسير وعلوم القرآن الكريم .
- (٤) التأصيل العلمي في مجال التخصص والعمل على تنميته وتطويره وتنظيمه وتنشيطه .
- (٥) تطوير الأداء العلمي والمهني لأعضاء الجمعية والمهتمين بنشاطها .



## إيضاح (٢): السياسات المحاسبية :-

(أ) تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج الأعمال ، أما قائمة المقبوضات والمدفوعات فقد أعدت على الأساس النقدي .

(ب) تقوم الجمعية بتسجيل موجوداتها ومطلوباتها بموجب التكلفة التاريخية .

(ج) تقوم الجمعية باحتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت وقد حددت نسب الاستهلاك كالتالي :-

الكمبيوترات	الآلات والأجهزة الكهربائية	مكيفات فريون واسبليت	الأثاث والمفروشات
١٢,٥٠ %	١٥ %	٢٠ %	١٠ %

المباني	السيارات
٣ %	٢٠ %

## إيضاح (٣): عام :-

(أ) العملة المعدة بما الميزانية والحسابات الختامية هي الريال السعودي .

(ب) تم تقريب المثلثات بالحسابات الختامية لأقرب ريال سعودي صحيح .

(ج) تشمل الحسابات الختامية السنة المالية من ١٤٢٨/١/١ هـ الى ١٤٢٨/١٢/٢٩ هـ .

إيضاح (٤): الموجودات الثابتة واستهلاكاتها:-

الإجمالي	الأجهزة والآلات الكهربائية	مكيفات فريون واسبليت	أثاث ومفروشات	الكمبيوترات	السيارات	المباني	الأراضي	البيتيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٦٧,٧٣٤	٢,٢٩٥	١٤,٢٥٠	٢٨,٨٠٩	٤,٣٨٠	١٨,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تكلفة الموجودات في ١٤٢٨/١/١
٨,٧٨٠	--	--	--	٨,٧٨٠	--	--	--	الإضافات خلال العام
٧٧٦,٥١٤	٢,٢٩٥	١٤,٢٥٠	٢٨,٨٠٩	١٣,١٦٠	١٨,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تكلفة الموجودات في ١٤٢٨/١٢/٢٩
٤٢,٤٨٢	٨٦٠	٧,١٢٥	٧,٢٠١	١,١٩٦	٦,٦٠٠	١٩,٥٠٠	--	مجموع الإهلاك في ١٤٢٨/١/١
٣٠,٢٧١	٣٤٤	٢,٨٥٠	٢,٨٨١	١,٠٩٦	٣,٦٠٠	١٩,٥٠٠	--	إهلاك العام
٧٢,٧٥٣	١,٢٠٤	٩,٩٧٥	١٠,٠٨٢	٢,٢٩٢	١٠,٢٠٠	٣٩,٠٠٠	--	مجموع الإهلاك في ١٤٢٨/١٢/٢٩
٧٠٣,٧٦١	١,٠٩١	٤,٢٧٥	١٨,٧٢٧	١٠,٨٦٨	٧,٨٠٠	٦١١,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	صافي الموجودات في ١٤٢٨/١٢/٢٩
--	% ١٥	% ٢٠	% ١٠	% ١٢,٥٠	% ٢٠	% ٣	--	نسبة الإهلاك

إيضاح (٥): مصروفات التأسيس :-

ريال سعودي	البـ
١٢٧,٣٥٠	تأسيس مدرسة تحفيظ القرآن المتوسطة إدارة تعليم البنين بالحدود الشمالية
١٢٧,٣٥٠	الإجمالي

وسوف يتم احتساب لإطفاء لها من العام ١٤٢٩هـ .

إيضاح (٦): النقد لدى البنوك :-

ريال سعودي	البـ
٧٢,٥٦٣	النقدية لدى البنك الأهلي التجاري فرع العويقيلة حساب رقم ١٠٦
٧٢,٥٦٣	الإجمالي

• ولقد تم تدقيق الإيرادات وإيداعها بالحساب الجاري للجمعية .

إيضاح (٧): المصروفات العمومية والإدارية:-

البيـ	١٤٢٨هـ	١٤٢٧هـ
ـان	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور	٢٧,٣٠٢	٢٦,٧٧٠
بدل سكن	٣,٤٠٠	٥,٤٠٠
تذاكر سفر	٢,٠٠٠	١,٦٤٠
بريد	٨١٣	٢٦٢
مصروفات سفر	٩٤٠	١,٥٠٠
خدمات محاسبية	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
بدل اجازة	٢,٠٧٠	١,٠٣٢
أدوات مكتبية ومطبوعات	١,٨٧٨	١,٣٠٨
صيانة وإصلاح	٥,٦٨٠	٨٨٠
ضيافة	٨٠٠	٦٠٣
نظافة ومواد	--	١٠٨
مصروفات سيارات	٦٦٥	٤٠٠
محروقات	٤٢٣	٦٤٣
نقل وترحيل	٨٧	١٦٠
مكافآت	٢,٠٠٠	--
متنوعة	٢,٢٣٠	٩٠٠
الإجمالي	٥٣,٢٨٨	٤٤,٦٠٦

## إيضاح (٨): فائض (عجز) الإيرادات عن المصروفات :-

يمثل فائض (عجز) الإيرادات عن المصروفات الفرق بين ما تم تحصيله كإيرادات والبالغة ٢٤٧,٠١٠ ريال سعودي عن تكلفة الإيرادات بما تم صرفه خلال الفترة ١٢٢,٥٤٨ ريال سعودي واستهلاك الأصول الثابتة الناتج عن الاستخدام خلال الفترة بمبلغ ٣٠,٢٧١ ريال سعودي بصافي مبلغ وقدره ٩٤,١٩١ ريال سعودي وهو عبارة عن فائض مرحل للسنوات التالية .